

ÅRSREGNSKAB 2023

for Roskilde Domsogns Menighedsråd

i Roskilde Domprovsti

i Roskilde Kommune

Myndighedskode 7156

CVR-nr. 21699217

Årsregnskabet indeholder:

A	Menighedsrådets erklæring
B	Revisors erklæring
C	Menighedsrådets forklaringer
D	Anvendt regnskabspraksis
E	Årsregnskab i hovedtal
F	Resultatdisponering og forklaring
G	Finansiell status
H	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
Bilag 1	Oversigt over faste ejendomme
Bilag 2	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 9

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Roskilde Domsogns Menighedsråd.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Menighedsrådets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Menighedsrådet har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Menighedsrådets forklaringer til årsregnskab 2023:

Kirke- og Kirkegårdsregnskaberne er konsolideret til ét regnskab, så Kirkegårdenes regnskab er fuldt integreret i Roskilde Domsogns regnskab. Det betyder, at det ikke er muligt at se resultat af drift, resultat af anlæg og resultatopgørelse for hvert enkelt regnskab, men kun det samlede resultat for hele Roskilde Domsogn. Der er dog jævnfør nedenstående fortsat forklaringer til regnskabet for både kirke og kirkegård.

Domsognet:

Det samlede driftsregnskab for Roskilde Domsogn er et overskud på 90.415,93 kr. Set i forhold til en samlet omsætning på 35.582.822,82 kr. er der reelt tale om et 0-resultat.

Årsresultatet giver en samlet positiv konsolidering af de frie midler på 442.573,32 kr., efter regulering for øredifference (0,54 kr.) på afdrag på stiftslån og efter underskud på udlejningsejendommen på 352.156,85 er disponeret fra opsparingen til vedligeholdelse af disse.

1. Ligningsmidler. De tildelte ligningsmidler fra domprovstiet udgør i alt 24.702.147,10 kr. Det budgetterede ligningsbeløb til drift udgør 24.243.519,00 kr. Herudover er domsognet tildelt 5% midler på 458.628,10 kr.

Udover tildelte ligningsmidler har domsognet andre indtægter på i alt 10.880.675,72 kr.

Kirken:

Årsregnskabet for kirken udviser et samlet underskud af driften på 50.871,64 kr.

Efter ovennævnte resultatdisponeringer udgør kirkens "reelle resultat" et overskud på 301.285,21 kr. "Overskuddet" skyldes tilbageholdenhed med vedligeholdelse af bygninger i den sidste del af året. Den manglende vedligeholdelse vil blive udført i begyndelsen af 2024.

2. Kirkebygning og sognegård viser forbrug, der er 39.281,60 kr. større end budgetteret. Det skyldes dels merforbrug af ekstern arkitektbistand, da domsognet manglede ansættelse af byggeteknisk leder og dels tilbageholdenhed med anskaffelser af inventar og vedligeholdelsesarbejder.

3. Kirkelige aktiviteter udviser et forbrug, der er 21.905,29 kr. større end budgetteret. Der er tale om en minimal overskridelse af budgettet.

Diakonale virksomhed

Roskilde Domsogn har ikke afholdt udgifter under formål 33, Diakonal virksomhed. Dette skyldes, at domsognets diakonale aktiviteter finansieres af Fonden Roskilde Domsogns Menighedspleje, der i 2023 har uddelt 593.000 kr. til diakonale aktiviteter i Roskilde Domsogn.

Menighedsplejens regnskab er uploadet selvstændigt som biregnskab på kirkenettet.

4. Kirkegårdenes regnskab udviser et overskud på 142.287,57 kr. Se nedenstående forklaring for Kirkegårdene.

5. Præsteboliger og udlejningsejendomme udviser et negativt resultat på 486.928,73 kr. Dette består dels af underskud på udlejningsejendomme på 352.156,85 kr. der dækkes af midler hensat til

vedligeholdelse. Dels af udgifter til drift af præsteboliger på 134.771,88 kr., hvilket er 71.228,12 kr. mindre end budgetteret, hvilket skyldes tilbageholdenhed med vedligeholdelsesarbejder.

6. Administration og fælles udgifter viser et mindre forbrug end budgetteret på 189.652,59 kr. Det skyldes primært vakant stilling.

7. Finansielle poster udviser et mindre forbrug på 30.894,83 kr. Det skyldes primært positiv momsregulering på kirkegårdene.

Anlægsbevillinger:

Modtaget, endnu ikke afregnet:

Overført fra 2021 og tidligere år, modtaget	-52.287,03
Tilbagebetalt til provstiet	52.287,03
Videreførte midler, modtaget	0,00

Udført arbejde, ikke modtaget:

Bevilgede anlæg 2023, ikke modtaget	625.000,00
Bevilgede ligningsmidler til afdrag stiftslån	2.293.445,00
Godkendt merforbrug	3.342,87
I alt til anvendelse	2.921.787,87
Afdrag på stiftslån	-2.293.444,46
Anlægsudgifter afholdt i 2023, udbetalt	-178.342,87
Endnu ikke udførte anlæg, ikke modtaget	-424.614,00
Øreafrunding stiftslån	-0,54
Afholdte anlægsudgifter, ikke udbetalt	25.386,00

Netto tilgode i alt	25.386,00
----------------------------	------------------

Anlægsbevillinger vedrørende kirkegårdene ses i nedenstående forklaring for Kirkegårdene.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Fælleskrematoriet Sjælland og Lolland-Falster I/S. Den regnskabsmæssige administration foretages af Næstved Sogn.

Anlægspulje - samarbejde mellem sognene i Roskilde Domprovsti. Bogføringen foregår i den enkelte kirkekasse, hvorefter refusion overføres fra provstiet efter fremsendte bilag på afholdte udgifter inden for bevilling.

Fælles pulje for nyskabende kirkelige aktiviteter - samarbejde mellem sognene i Roskilde Domprovsti. Bogføringen foregår i den enkelte kirkekasse, hvorefter refusion overføres fra provstiet efter fremsendte bilag på afholdte udgifter inden for bevilling.

Skoletjenesten Skibet, der er et samarbejde mellem Roskilde Domprovsti, Greve-Solrød og Lejre provstier. Den regnskabsmæssige administration foretages af Vor Frue-Vindinge sogn og indgår som bi-regnskab i dette sogns regnskab.

Digitalisering af kirkegårdskort - samarbejde mellem sognene i Roskilde Domprovsti. Den regnskabsmæssige administration foretages Roskilde Domprovsti.

Roskilde Kirkegårde:

Årsregnskabet for Kirkegårdene udviser et samlet overskud på driften på 148.625,88 kr.

Forklaringer til formål 4 Kirkegårde:

Ifølge budgettet er der allokateret ligningsmidler på 9.898.064,27 kr., herudover har Roskilde Domprovsti bevilget 359.278,10 kr. i 5% midler, så de samlede ligningsmidler allokateret til Kirkegårdene udgør 10.257.342,37 kr. De samlede udgifter - efter fradrag af driftsindtægter - er på 10.144.707,97 kr. og dermed er kirkegårdenes driftsresultat et overskud på 141.287,57 kr. efter regulering for positiv momsregulering på 28.653,17 kr. Overskuddet skyldes primært tilbageholdenhed med vedligeholdelsesarbejder.

Indtægter. Driftsindtægterne var budgetteret til 6.147.011,87 kr., og de faktiske driftsindtægter var på 6.622.096,26 kr. Der var således større indtægter på 475.084,39 kr., hvilket primært skyldes, at der er større indtægter på egne kirkegårde, som følger af salg af flere ydelser end budgetteret.

Udgifter, løn. Udgifterne til løn var budgetteret til 11.817.076,14 kr., og de faktiske lønudgifter var på 12.020.093,10 kr. Der var således et merforbrug på 203.016,96 kr. Det skyldes primært det øgede aktivitetsniveau på egne kirkegårde.

Udgifter, Øvrige drift. Udgifter til øvrig drift var budgetteret til 4.228.000,00 kr., og de faktiske udgifter var på 4.746.711,13 kr., hvilket giver et merforbrug på 515.711,13 kr. Det skyldes primært det øgede aktivitetsniveau på egne kirkegårde.

Anlægsbevillinger på kirkegårdene

Modtaget, endnu ikke afregnet:

Overført fra 2021 og tidligere år, modtaget	-449.969,09
heraf anvendt eller betalt tilbage	168.038,18
Videreførte midler, modtaget	-281.930,91

Udført arbejde, ikke modtaget:

Bevilgede anlæg 2022, ikke modtaget	1.886.875,00
Bevilgede anlæg i 2023, ikke modtaget	2.146.250,00
Godkendt merforbrug i 2023	0,00
I alt til anvendelse	4.033.125,00
Anlægsudgifter afholdt tidligere år, udbetalt	-238.143,47
Anlægsudgifter afholdt i 2023, udbetalt	-1.548.731,53
Overført anlægsbevillinger, ikke modtaget	-1.530.894,25
Afholdte anlægsudgifter, ikke udbetalt	715.355,75
Netto tilgode i alt	433.424,84

Overført anlægsbevillinger, ikke modtaget	1.530.894,25
Afholdte anlægsudgifter, ikke udbetalt	715.355,75
Overført til 2024, i alt	2.246.250,00

Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

Generelt om indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Indtægter: Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

Omkostninger: Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

Finansielle poster: Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver: Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

Tilgodehavender: Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

Periodeafgrænsning: Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

Gæld: Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominel værdi.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til dagsværdi den sidste dag i året (likviditet og opsparing til anlæg).

	Regnskab 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	24.702.147,10	24.243.519,00	23.412.748,99
Øvrig drift i alt	-24.611.731,17	-24.243.519,00	-24.221.654,08
2 Kirkebygning og sognegård	-2.558.791,60	-2.519.510,00	-2.075.402,28
Indtægter	1.079.090,70	1.056.770,00	1.048.605,98
Udgifter, løn	-885.220,43	-893.924,00	-982.270,81
Udgifter, øvrig drift	-2.752.661,87	-2.682.356,00	-2.141.737,45
3 Kirkelige aktiviteter	-8.269.050,29	-8.247.145,00	-9.251.667,32
Indtægter	1.347.650,78	1.209.343,00	1.234.265,44
Udgifter, løn	-8.294.125,40	-8.296.788,00	-9.371.607,95
Udgifter, øvrig drift	-1.322.575,67	-1.159.700,00	-1.114.324,81
4 Kirkegård	-10.144.707,97	-9.898.064,00	-9.150.093,12
Indtægter	6.622.096,26	6.147.012,00	6.828.720,01
Udgifter, løn	-12.020.093,10	-11.817.076,00	-11.193.104,55
Udgifter, øvrig drift	-4.746.711,13	-4.228.000,00	-4.785.708,58
5 Præstebolig mv.	-486.928,73	-206.000,00	-775.994,48
Indtægter	1.473.493,77	1.408.000,00	1.691.786,80
Udgifter, løn	-474.136,99	-450.000,00	-281.013,43
Udgifter, øvrig drift	-1.486.285,51	-1.164.000,00	-2.186.767,85
6 Administration og fællesudgifter	-3.117.279,41	-3.306.932,00	-2.845.636,88
Indtægter	327.393,00	0,00	751.390,20
Udgifter, løn	-1.991.276,71	-2.085.195,00	-2.282.684,46
Udgifter, øvrig drift	-1.453.395,70	-1.221.737,00	-1.314.342,62
7 Finansielle poster	-34.973,17	-65.868,00	-122.860,00
Indtægter	30.951,21	0,00	2.298,04
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-65.924,38	-65.868,00	-125.158,04
A Resultat af drift	90.415,93	0,00	-808.905,09

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	4.205.345,30	5.064.695,00	2.512.222,75
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-203.727,87	-625.000,00	-540.304,75
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-2.431.094,92	-1.896.250,00	-1.157.924,09
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	-250.000,00	-41.265,00
B Resultat af anlæg	1.570.522,51	2.293.445,00	772.728,91
C Resultatopgørelse	1.660.938,44	2.293.445,00	-36.176,18

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-213.245,19	0,00	-213.245,19
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-459.606,86	0,00	-459.606,86
721150 Langfristet gæld	7.158.969,10	-2.293.444,46	4.865.524,64
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.537.607,52	-442.573,32	-1.980.180,84
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-264.112,65	722.922,49	458.809,84
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-580.657,55	352.156,85	-228.500,70
742010 Årsafslutningskonto	-1.660.938,44	1.660.938,44	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-164.755,13	12.181,17	-152.573,96

Menighedsrådets forklaringer til resultatdisponering 2023

- 721110: Opsparing til anlæg, 213.245,19 kr.**
Ingen ændringer
- 721130: Kirke- og præsteembedekapitaler, 459.606,86 kr.**
Ingen ændringer.
- 721150: Langfristet gæld, -4.865.524,64 kr.**
Afdrag på stiftslån 2.293.444,46 kr.
- 741110 Kirkens Frie Midler, 1.980.180,84 kr.**
Samlet positiv konsolidering er på 442.573,32 kr.
Heraf har Kirke bidraget med en positiv konsolidering på 301.285,75 kr., efter regulering for øredifference (0,54 kr.) på afdrag på stiftslån.
Kirkegårdene har bidraget med en positiv konsolidering på 141.287,57 kr.
- 741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde -458.809,84 kr.**
For kirken er der videreført -25.385,00 kr. og for kirkegårdene er der videreført -433.424,84 kr.
Der er primært tale om afholdte anlægsudgifter, som provstiet endnu ikke har udbetalt
- 741150 Frie midler - afgrænsede projekter: Udlejningsejendomme, 228.500,70 kr.**
Efter anmodning fra provstiet har menighedsrådet afsat overskud af drift af udlejningsejendomme til fremtidig indvendig renovering af udlejningsejendommene. Årets underskud er 352.156,85 kr.
- 742010 Årsafslutning til disponering 1.660.938,44 kr.**
- 721160 Arv og donationer 152.573,96 kr.**
Menighedsrådet disponerer over 2 legater henholdsvis Hammonds og Frederik den IX's. legat.
Årets bevægelse er et nettoforbrug på 12.181,17 kr., anvendt på vedligeholdelse af de omhandlede gravsteder.

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer

581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
-----------	----------------------------------

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

Aktiver i alt**PASSIVER****Egenkapital**

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761180	Hensættelser til gravstedskapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollektter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
18.244.317,81	18.684.849,45
1.330.995,60	1.429.752,07
1.240.292,98	1.976.335,37
459.606,86	459.606,86
15.213.422,37	14.819.155,15
99.996,79	99.996,79
99.996,79	99.996,79
5.389.738,52	4.869.738,24
4.509.645,72	3.998.905,22
213.245,19	213.245,19
652.854,13	643.443,81
13.993,48	14.144,02
23.734.053,12	23.654.584,48

3.938.984,20	2.290.226,93
-213.245,19	-213.245,19
-459.606,86	-459.606,86
7.158.969,10	4.865.524,64
-164.755,13	-152.573,96
-1.537.607,52	-1.980.180,84
-264.112,65	458.809,84
-580.657,55	-228.500,70
-15.290.419,59	-14.885.277,37
-76.997,22	-66.122,22
-15.213.422,37	-14.819.155,15
-7.158.969,10	-4.865.524,64
-7.158.969,10	-4.865.524,64
-5.223.648,63	-6.194.009,40
-821.918,16	-858.182,59
-1.464.588,74	-1.345.645,21
-2.211.414,00	-2.404.377,00
-327.916,42	-414.916,42
-397.811,31	-1.170.888,18
-23.734.053,12	-23.654.584,48

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
24.243.519,00	24.243.519,00	23.281.903,00	24.243.519,00	0,00	0,00
458.628,10	0,00	130.845,99	458.628,10	0,00	0,00
24.702.147,10	24.243.519,00	23.412.748,99	24.702.147,10	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.217.920,01	-1.105.924,00	-1.055.394,64	59.200,00	-880.992,58	-396.127,43
-408.883,44	-451.086,00	-374.293,87	968.881,67	-4.227,85	-1.373.537,26
-499.900,39	-400.000,00	-135.758,11	0,00	0,00	-499.900,39
-432.087,76	-562.500,00	-509.955,66	51.009,03	0,00	-483.096,79
-2.558.791,60	-2.519.510,00	-2.075.402,28	1.079.090,70	-885.220,43	-2.752.661,87

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foretags- og mødevirksomhed
39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-282.880,93	-282.648,00	-319.008,61	0,00	-282.880,93	0,00
-5.290.210,22	-5.275.807,00	-6.365.855,37	1.119.247,26	-5.930.811,61	-478.645,87
-362.668,02	-420.170,00	-290.773,87	0,00	-203.555,19	-159.112,83
-654.413,13	-667.265,00	-597.010,50	0,00	-370.725,48	-283.687,65
-1.394.591,69	-1.324.413,00	-1.346.927,47	37.415,00	-1.212.227,92	-219.778,77
-169.854,55	-119.642,00	-195.367,36	119.368,92	-228.323,41	-60.900,06
-112.231,75	-155.000,00	-134.524,14	71.619,60	-65.600,86	-118.250,49
-2.200,00	-2.200,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-8.269.050,29	-8.247.145,00	-9.251.667,32	1.347.650,78	-8.294.125,40	-1.322.575,67

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser
43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-9.080.595,46	-9.019.772,00	-8.331.139,40	3.435.936,41	-8.819.804,07	-3.696.727,80
-1.067.435,97	-1.007.155,00	-1.109.214,51	721.657,58	-1.130.552,97	-658.540,58
3.323,46	128.863,00	290.260,79	2.464.502,27	-2.069.736,06	-391.442,75
-10.144.707,97	-9.898.064,00	-9.150.093,12	6.622.096,26	-12.020.093,10	-4.746.711,13

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2
53 Præstebolig 3
58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-149.129,80	-192.000,00	-153.589,90	145.544,90	0,00	-294.674,70
-6.816,04	-23.000,00	-7.139,85	119.757,99	0,00	-126.574,03
21.173,96	9.000,00	19.924,59	102.064,76	0,00	-80.890,80
-352.156,85	0,00	-635.189,32	1.106.126,12	-474.136,99	-984.145,98
-486.928,73	-206.000,00	-775.994,48	1.473.493,77	-474.136,99	-1.486.285,51

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-404.144,19	-490.000,00	-485.991,69	2.300,00	81,48	-406.525,67
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-235.329,69	-248.780,00	-254.132,82	0,00	-81.835,12	-153.494,57
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-880.360,67	-1.077.347,00	-669.838,85	315.804,00	-722.114,97	-474.049,70
64 Økonomi	-93.330,67	-60.000,00	-74.643,55	0,00	0,00	-93.330,67
65 Personregistrering - civil	-579.450,05	-617.068,00	-621.846,68	0,00	-573.078,29	-6.371,76
66 Personregistrering - kirkelig	-667.998,23	-580.000,00	-489.123,38	0,00	-659.326,36	-8.671,87
67 Efteruddannelse	-138.253,53	-120.000,00	-120.567,80	9.289,00	44.996,55	-192.539,08
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-118.412,38	-113.737,00	-129.492,11	0,00	0,00	-118.412,38
I alt	-3.117.279,41	-3.306.932,00	-2.845.636,88	327.393,00	-1.991.276,71	-1.453.395,70

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-65.868,04	-65.868,00	-88.659,55	0,00	0,00	-65.868,04
72 Øvrige renteudgifter	-56,34	0,00	-401,76	0,00	0,00	-56,34
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	-36.096,73	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.298,04	0,00	2.298,04	2.298,04	0,00	0,00
76 Momsregulering	28.653,17	0,00	0,00	28.653,17	0,00	0,00
I alt	-34.973,17	-65.868,00	-122.860,00	30.951,21	0,00	-65.924,38

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-203.727,87	-625.000,00	-540.304,75	0,00	0,00	-203.727,87
83 Kirkegård	-2.431.094,92	-1.896.250,00	-1.157.924,09	0,00	0,00	-2.431.094,92
85 Præsteboliger	0,00	-250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
88 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	-41.265,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	3.454.470,30	5.064.695,00	2.470.957,75	3.454.470,30	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	750.875,00	0,00	41.265,00	750.875,00	0,00	0,00
I alt	1.570.522,51	2.293.445,00	772.728,91	4.205.345,30	0,00	-2.634.822,79

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Roskilde Bygrunde 338	772	2.750.000	231.600		Domkirkestræde 10-Mødel
Roskilde Bygrunde 339	3230	4.550.000	969.000		Domkirkestræde 8-Møde+p
Roskilde Bygrunde 376 A	1283	5.000.000	1.771.900		Skolegade 5 mfl - 7 udl.boli
Roskilde Bygrunde 377	331	2.250.000	313.100		Skolegade 11 - 1 udl.bolig
Roskilde Bygrunde 347	1954	4.810.000	2.255.600		Domkirkepl. 2 - 4 udl.bolige
Roskilde Bygrunde 862		0	0		St Grøbrødrestræde-Præst
Roskilde Bygrunde 345	6518	10.100.000	7.717.300		Domk.pl. 4-Domprovstegård
Jomfruklst Rosk 1 BÆ m	1301	4.450.000	1.638.800		Dr. Margr. Vej 23-Præstebc
Roskilde Bygrunde 384 A		0	0		Provstestr 12-Ubebygget ar
Ejendomsværdi i alt		33.910.000			

*Indfrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indfrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indfryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.

KOLLEKTREGNSKAB 2023

	Modtaget 2023	Afregnet i 2023	Til afregning primo 2024
Bibelselskabet	518,00	518,00	
Børnens Kontor Roskilde	1.060,41	1.060,41	
FDF	584,00	584,00	
Folkekirkens Ungdomskor	2.166,34	2.166,34	
Folkekirkens Nødhjælp	1.179,20	1.179,20	
Folkekirkens Nødhjælp-Sogneindsaml	1.179,00	1.179,00	
Kirkens Korshær-Kafe Klaus	2.084,00	2.084,00	
Menighedsplejen i Danmark	985,00	985,00	
Roskilde Domsogns Menighedspleje	4.143,20	4.143,20	
DSUK-Danske Sømænd udlandskirker	1.437,80	1.437,00	0,80
DSUK-Den Danske Kirke i Thailand	598,50	598,50	
Grundvigst Forum	2.558,23	2.558,23	
Eksistensen	410,20	410,20	
KFUM og KFUK i Danmark	1.362,50	1.362,50	
Cafe Exit	2.106,30	2.106,30	
Sankt Nikolaj Tjenesten i Roskilde	1.530,50	1.530,50	
Kirkens Korshær-Kafe Klaus	3.747,00	3.747,00	
Danmission	1.528,50	1.528,50	
DSUK,Danske Kirke i Thailand,Provsti ind	3.339,16	3.339,16	
Areopagos	1.131,00	1.131,00	
Blå Kors Danmark	2.028,10	2.028,10	-
Roskilde Domsogns Menighedspleje	4.071,70	882,00	3.189,70
Roskilde Domsogns Menighedspleje-Juleuddeling	10.031,50	-	10.031,50
Folkekirkens Nødhjælp-juleaften	39.972,90	-	39.972,90
KFUK Social Arbejde - 2.juledag	1.650,00	-	1.650,00
Roskilde Domsogns Menighedspleje 31-12-2023	100,00	-	100,00
			-
Ekstraordinære Indsamlinger			
FKN -Jordskælv Tyrkiet/Syrien	3.084,40	3.084,40	
FKN-Fredsgudstjeneste-Støtte Ukraine	9.783,50	9.783,50	
FKN - Sommersang	1.897,00	1.897,00	
Total 2023	106.267,94	51.323,04	54.944,90
			konto 972010 i Brandstoft:
			54.944,90
			Afregnes primo 2024
			54.944,90

Formål 8006

Informationsskilte GVF**Anlægsmidler bevilling 2017** **200.000,00 kr.****Bilag** Udgifter inkl.moms**2018**

2661 Infoskærme - afbestilling af bestilte skærme 62.500,00 kr.

2019

1325	Udgravning og montering af galv. jernramme til stander ved Domkirken	20.625,00 kr.
1330	1 stk. Huawei 4G - MBB Router	1.440,00 kr.
1331	Infoskærme ude og inde (Formidl.Fondens andel = 100.000,- kr.)	18.878,19 kr.
1332	Timeløn: Levering og opsætning af infoskærme - Domkirken	25.228,13 kr.
1333	EL-arbejde: Gennemgang af muligheder for tilslutning samt fremfør. rør og installation	14.857,90 kr.
1424	Konfigurering af info-skærme	2.590,00 kr.
1439	IT-support ved opsætning af infoskærm - router nulstillet samt kodet og afprøvet	<u>1.593,75 kr.</u>

Samlet forbrug**147.712,97 kr.****Ubrugt beløb - Tilbagebetalt til Provsti d. 19/2-24****52.287,03**

Formål 8026

Rensning Otto Krabbes Epitafium**Anlægsmidler bevilling 2023**
Godkendt merforbrug**175.000,00 kr.****3.342,87 kr.****178.342,87 kr.****Bilag** Udgifter inkl.moms**2023**

6241 Arkitekthonorar

12.600,00 kr.

6274 Konservering Otte Krabbes Epitafium

144.915,73 kr.

6298 Optilling og demontering Stillads

20.827,14 kr.**Samlet forbrug****178.342,87 kr.****Arbejdet er afsluttet i 2023****Beløb er modtaget d. 16/2-2024****178.342,87 kr.**

KGD - Kirkegårdsmure GVF

KGD - Kirkegårdsmure GVF - anlæg 8310**Anlægsmidler bevilling 2018****250.000,00 kr.****Bilag** Udgifter efter fradrag af den for året gældende andel af moms**2018**

8387	Reparation af kirkegårdsmur efter fjernelse af toiletbygning - GRÅ	36.277,24 kr.
801	Reparation af murede søjler samt reparation og kalkning af rød mur - GVF	27.966,56 kr.
(801)	Moms fejlagtigt afløftet i 2018 - rettelse i 2023	2.365,94 kr.
730	Reparation og kalkning kirkegårdsmur - GVF	16.058,93 kr.
(730)	Moms fejlagtigt afløftet i 2018 - rettelse i 2023	1.358,57 kr.

2019

1341	Reparation af kirkegårdsmure - GVF	24.541,19 kr.
(1341)	Moms fejlagtigt afløftet i 2019 - rettelse i 2023	2.076,15 kr.
1342	Reparation af fuger- kirkegårdsmur - GRÅ	38.305,67 kr.

2020

1323	Reparation af kirkegårdsmur - GVF	35.523,12 kr.
(1323)	Moms fejlagtigt afløftet i 2020 - rettelse i 2023	2.673,78 kr.

2021

898	Reparation af kirkegårdsmur - GVF	30.894,39 kr.
(898)	Moms fejlagtigt afløftet i 2021 - rettet i 2021 over momsreguleringen, idet fejlen først blev opdaget efter provstiets godkendelse af overførsel af restbeløb på dette anlæg. Beløb 2.112,44 kr.	

2023

230988	Reparation kirkegårdsmur - GRÅ	<u>30.927,92 kr.</u>
--------	--------------------------------	----------------------

Samlet forbrug

248.969,46 kr.

Ikke anvendt del af bevillingen - beløb er tilbagebetalt d. 14/12-2023

1.030,54 kr.

KGD - Urnegravsteder ØST

KGD - Urnegravsteder ØST - anlæg 8319**Anlægsmidler bevilling 2020****250.000,00 kr.****Bilag** Udgifter efter fradrag af den for året gældende andel af moms**2021**

1192	Fladstår og rundstål til bedkanter	8.481,66 kr.
1193	Planter	16.098,31 kr.
1264	Faldstål	1.497,96 kr.
1263	Forårsløg	4.193,28 kr.
1317	Muresnor, pløkker, tvinge	1.184,87 kr.
1286	Nåletræs bark	4.502,90 kr.
1321	Banan-bænk	1.683,86 kr.
1365	Timeforbrug egne medarbejdere - gartnere: 201 time, elever: 133,75 time	92.304,37 kr.
1436	Stoltebærer + cement - fastgørelse af bænk (tyverisikring)	196,42 kr.
1478	60 spyd med numre	1.330,29 kr.
1507	Svejseelektroder	611,62 kr.
1570	Ameriaknsk Røn	1.493,86 kr.
1601	7 bauta-sten	23.400,00 kr.

2022

397	Flytte stor natursten	2.401,32 kr.
-----	-----------------------	--------------

2023

230702	Planter/træer	4.467,62 kr.
230777	Løg og planter	3.244,75 kr.
637	Timeforbrug egne medarbejdere - gartnere 76,75 timer	29.178,05 kr.
23936	Messingskilte + montage på bautasten	16.030,00 kr.
767	Andel af merforbrug på anlæg 8326 "Skovkirkegård på Østre" ifølge indsendt regnskab	<u>37.698,86 kr.</u>

Beløbet er modtaget løbende sammen med ligning i 2020

250.000,00 kr.

KGD - Sikring af risikogravsten III

KGD - Sikring af risikogravsten III - anlæg 8322

Anlægsmidler bevilling 2022 250.000,00 kr.

Bilag Udgifter efter fradrag af den for året gældende andel af moms

2022

22565	Udført sikringsarbejde ekst. firma (rest udgift anlæg 8321 Sikring risikogravsten II - 2021)	15.004,02 kr.
22566	Udført sikringsarbejde eksternt firma	136.461,99 kr.
22580	Udført sikringsarbejde eksternt firma	27.766,98 kr.
1265	Løn nov. 2022 - timeløn tryktest udført	986,40 kr.

2023

230035	Udført sikringsarbejde ekst. firma - andel (rest på anlæg "Risikogravsten IV" fra 2023)	69.780,61 kr.
--------	---	---------------

Samlet forbrug 250.000,00 kr.

Beløbet er modtaget d. 24/2-2023

KGD - Maskiner

KGD - Maskiner - anlæg 8323

Anlægsmidler bevilling 2022

300.000,00 kr.

Bilag Udgifter efter fradrag af den for året gældende andel af moms

2022

22293 Husquana R420 - Græsklipper + 112 cm klippebord (andel)

57.924,08 kr.

2023

230270 Elmo ET4 Variant trailer - ukrudtsbekæmper (andel)

242.075,92 kr.

Samlet forbrug

300.000,00 kr.

Beløbet er modtaget d. 11/5-2023

KGD - Minigraver med udstyr

KGD - Minigraver med udstyr - anlæg 8324

Anlægsmidler bevilling 2021

300.000,00 kr.

Bilag Udgifter efter fradrag af den for året gældende andel af moms

2022

22329 Minigraver: Case CX19D 294.986,50 kr.

2023

230169	Kistestrøer og afstivningspinde	17.451,25 kr.
230422	2 hætter til jordkasser	7.487,50 kr.
230394	Planer-skovl til minigraver	7.345,00 kr.
230412	Ophængsplade	861,06 kr.
230451	3 slanger til omlægn af udstødning	1.678,71 kr.
230492	2 dtk. Jordkasser med monteringsplader	21.712,50 kr.
60746	Alu-ramme til gravning	24.752,50 kr.
460	Smed: Timeforbrug tilpasning af frontskovl	<u>11.405,10 kr.</u>

Samlet forbrug

387.680,12 kr.

Merforbrug: Overført til anlæg for køb af maskiner 8329 - bevilling 2023

87.680,12 kr.

Beløbet er modtaget løbende sammen med ligning i 2021

300.000,00 kr.

KGD - Skovkirkegård Østre

KGD - Skovkirkegård Østre - anlæg 8326**Anlægsmidler bevilling 2022****250.000,00 kr.****Bilag** Udgifter efter fradrag af den for året gældende andel af moms**2023**

230072	Markeringsfarve til træer	761,08 kr.
230286	Fladstål	30.725,69 kr.
230295	Leje Dumper - nummerpladeregistrering	930,47 kr.
230296	Leje Dumper	7.166,63 kr.
230316	Stabilt grus	15.875,77 kr.
230302	Vandingsrør	4.170,56 kr.
230402	Slotsgrus	3.441,15 kr.
230404	Stabilt grus	3.819,44 kr.
279	Retskinne, svejsehjelm og dragt til svejsning	823,80 kr.
230353	Rotations-laser og pløkker	6.906,50 kr.
230376	Græsfrø	4.641,13 kr.
230432	Galvaniserede rør	1.038,53 kr.
230568	Øko-blomsterblanding	551,35 kr.
230448	Leje pladevibrator	1.867,57 kr.
230470	Slotsgrus	13.268,61 kr.
230468	Leje Carrao-traktor	9.515,63 kr.
230485	Messingskilt "Indvielse 26. maj 2023"	1.087,50 kr.
230489	Æbletræ til indvielse	242,90 kr.
230493	Trillebør, Skovl og spade til indvielse	1.635,78 kr.
230542	52 stk. nr-skilte uden spyd	1.460,51 kr.
230569	Galvaniseret fladstål	1.657,13 kr.
230570	Blindnitter til skilte	161,50 kr.
460	Tidsforbrug smeden - skilte til skoven	4.562,04 kr.
461	Tidsforbrug gartnere	<u>228.102,00 kr.</u>

Samlet forbrug**344.413,27 kr.**

767	Overført til anlæg 8319: Urneafdeling på Østre II - 2020 (rest-saldo på dette anlæg)	37.698,86 kr.
767	Underskud overført til driften	<u>56.714,41 kr.</u>

Beløbet er modtaget d. 14/12-2023**250.000,00 kr.**

KGD - Fjernvarme kapelbygning

KGD - Fjernvarme kapelbygning - anlæg 8327

Anlægsmidler bevilling 2022 (oprindeligt bevilget til stabelstole i kirken)	236.000,00 kr.
5% midler - 2022	750.875,00 kr.
	<hr/>
	986.875,00 kr.

Bilag Udgifter efter fradrag af den for året gældende andel af moms**2023**

60755 Etablering af fjernvarme iflg. tilbud	99.250,00 kr.
-moms for mødelokalets andel (19%) af udgiften - 48% af moms fratrækkes	-1.810,32 kr.
230622 Omlægning af stik for varme - gravearbejde	935.994,13 kr.
-moms for mødelokalets andel (19%) af udgiften - 48% af moms fratrækkes	-17.072,53 kr.
230698 Etablering af strøm til fjernvarme	9.023,58 kr.
-moms for mødelokalets andel (19%) af udgiften - 48% af moms fratrækkes	-164,59 kr.

Samlet forbrug**1.025.220,27 kr.****Merforbrug overført til driften****38.345,27 kr.**

986.875,00 kr.

Modtaget 4/7-2023 (anlægspuljen)	236.000,00
Modtaget 3/7-2023 (5%)	682.961,60
Modtaget 3/11-2023 (5%)	67.913,40

986.875,00